

OBEC BRESTOVEC, IČO: 00306380
946 17 Brestovec č. 86

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BRESTOVEC ZA ROK 2015

Vyvesená na úradnej tabuli v obci Brestovec dňa 09.06.2016
Zvesená z úradnej tabule obce Brestovec dňa 24.06.2016

Prerokovaná a schválená na obecnom zastupiteľstve dňa: 08.06.2016, č. uznesenia.: 67

Podpisový záznam štatutárneho orgánu:

Peter Tóth
Starosta obce

Podpisový záznam osoby zodpovednej za
zostavenie záverečného účtu:

Zuzana Huryová
Referentka Ocú

V Brestovci dňa 06/2016

Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, založeným právnickým osobám, iným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, rozpočtom iných obcí a VÚC a v neposlednej miere aj voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie obce podľa schváleného rozpočtu jeho súlad so zákonom o rozpočtových pravidlách, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Návrh záverečného účtu je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce, ako súhrnného dokumentu je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečovania základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 o prechode pôsobností orgánov štátnej správy na obce. Záverečný účet nadväzuje na účtovníctvo a účtovnú závierku obce bez rozdielov.

Súčasťou záverečného účtu sú:

- Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2015

Záverečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku/vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Stav finančných prostriedkov obce na rok 2015
6. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu za rok 2015
7. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu v roku 2015
8. Bilancia aktív a pasív v roku 2015
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce v roku 2015
10. Hodnotenie plnenia programov obce v roku 2015
11. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2014 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce v zmysle § 10 ods. 3 písm. a, b, c zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa člení:

- bežné príjmy a bežné výdavky
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
- príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2014 uznesením č. 5.

V priebehu roka bol rozpočet v časti príjmovej a aj výdavkovej upravený 3 krát nasledovne:

- uznesením č. 36 zo dňa 12.08.2015
- uznesením č. 47 zo dňa 18.11.2015
- uznesením č. 56 zo dňa 16.12.2015

	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR
Príjmy celkom	180840	208227
Výdavky celkom	180840	203418

z toho:

Bežné príjmy	180840	201111
Bežné výdavky	167460	182481
Výsledok hospodárenia	13380	18630

Kapitálové príjmy	0	5000
Kapitálové výdavky	0	7557
Výsledok hospodárenia	0	-2557

Príjmové finančné operácie	0	2116
Výdavkové finančné operácie	13380	13380
Výsledok hospodárenia	-13380	-11264

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť bez použitia RF	Plnenie v %
180840	208227	203929,45	97,94

Bežné príjmy - daňové:

a) Výnos z podielu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej čiastky vo výške ..119000..... € z podielu dane z príjmov boli k 31.12.2015 bol poukázané prostriedku vo výške ..118926.79..... €, čo predstavuje plnenie ..99.94....%.

b) Daň z nehnuteľností

Z naplánovaných ..36300... € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ..32630,57.... €, čo predstavuje plnenie na ...89.89.... %. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške ..26804.37..... €, z dane zo stavieb vo výške ..5826.20.... €.

c) Daň za psa

Z naplánovaných ..560.. € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ..544... €, čo je plnenie na ..97.14.... %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z naplánovaných ..400... € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ..398,50... €, čo predstavuje plnenie na 99,63..... %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných ..9880... € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ..9313,25... €, čo je plnenie na ...94,26.... %.

Bežné príjmy: daňové príjmy spolu v EUR:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
151010	166140	161813,11	107,15 %	97,40 %

Bežné príjmy - nedaňové:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z naplánovaných ..13000.. € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...12534.35... €, čo predstavuje plnenie na ...96,42 %. Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške ...1002,21.... €, príjmy z prenajatých budov a bytov boli vo výške ...11532,14 € .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných ...4200..... € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...4191,50 €, čo je plnenie na ...99,80.... %.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných ...2750 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...2702,44... €, čo je plnenie na ...98,27... %. Príjmy boli z predaja služieb vo výške ...767... €, z príspevku rodičov na prevádzkových nákladoch materskej školy vo výške ...544... €. Príjmy boli za stravné (zamestnanci obce) vo výške ...1391,44... €.

Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb sú väčšinou poplatky, ktorých výška je stanovená vo VZN alebo sú to aj náhodilé, jednorazové príjmy. Tieto nedaňové príjmy sa týkajú hlavne poplatkov za služby domu smútku, občianske obrady, vyhlásenia v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, Rozpočtovanie týchto položiek je veľmi ťažké, keďže nevieme presne predpokladať napríklad koľko občanov si dá vyhlásiť oznam do miestneho rozhlasu, atď.

d) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných ...1 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...1,04.... €, čo je plnenie na ...104... %, jedná sa o úrokov z účtov v bankách ...1,04 €.

e) Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných ...1100 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...1107,82 €, čo je plnenie na ...100,71... %, jedná sa o :z dobropisov: 1107,82 €, z toho :preplatok- el.en.: 793,39 €, preplatok- plyn: 314,43 €.

Bežné príjmy: nedaňové príjmy spolu v EUR:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
23056	21051	20537,15	89,07%	97,56%

f/ Granty – bežné/tuzemské/

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované bežné granty. Obec v roku 2015 dostala bežné granty /tuzemské/ v celkovej sume .. 800 €, ktoré boli vyčerpané do 31.12.2015 – v každej oblasti 100 %. Z toho: 300 € - od NSK: granty na realizáciu projektu: „Výstava fotografií venovaná 50. výročiu povodne na Dunaji“ – na podporu kultúry, 400 € - od NSK: granty na realizáciu projektu: „ Športový deň na Oslavy 130. výročia založenia dobrovoľného hasičského zboru /DHZ/ v Brestovci“ - na podporu športu, 100 € - od . A.S.A. Slovensko, spol. s.r.o., Zohor – prenájom plochy na umiestnenie plošného reklamného panela počas trvania podujatia – „IV. Deň obce – medzinárodný deň detí“.

g/ Granty – bežné /zahraničné/

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované bežné granty. Obec v roku 2015 dostala bežné granty /zahraničné/ v celkovej sume .. 317,79 €, ktoré boli vyčerpané do 31.12.2015 – v každej oblasti 100 %.

Z toho: 317,79 € - od Bethlan Gábor Alapkezelő Zrt., Budapest - Maďarsko: zahraničné granty na realizáciu projektu: „Családi kézművesnapok Szilason“ – na podporu kultúry.

h) Transfery v rámci verejnej správy - bežné

Z rozpočtovaných ...12800 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...12820,85 €, čo je plnenie na ...100,16... %. Obec v roku 2015 dostala bežné transfery v celkovej sume ...8891,14 €, ktoré boli vyčerpané a použité na stanovený účel do 31.12.2015 vo výške 12326,93 €.

Zostatok k 31.12.2015 v sume 493,92 € - dotácia bude vyčerpaná a použitá na stanovený účel

Úrad práce soc. vecí a rodiny	493,92	štátna soc.dávka-prídavok na diet'a
-------------------------------	--------	-------------------------------------

Dávka nebola vyplatená, z dôvodu odsťahovanie rodičov na neznáme miesto.

Zostatok k 31.12.2014 v sume 227,68 € .

z toho:

Zostatok k 31.12.2014 v sume 16 € - nevyčerpaná dotácia

Úrad práce soc. vecí a rodiny	16	Dotácia na stravu-hm.núdz a Mš s VJM
-------------------------------	----	--------------------------------------

bola vrátená na účet ŠR /kód zdroja 131E/ vo výške 16 €

Zostatok k 31.12.2014 v sume 211,68 € - dotácia bude vyčerpaná a použitá na stanovený účel

Úrad práce soc. vecí a rodiny	211,68	štátna soc.dávka-prídavok na diet'a /9 mes.x23,52 €/
-------------------------------	--------	---

Dávka nebola vyplatená, z dôvodu odsťahovanie rodičov na neznáme miesto.

Prehľad transferov:

- bežné transfery-

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad Nitra	597	Školstvo – MŠ s VJM- príspevok na výchovu a vzdelávanie detí Mš
MV SR – Okresný úrad Komárno	154,44	Dotácia na REGOB
Krajský úrad životného prostredia Nitra	43,82	Prenesený výkon - Ochrana životného prostredia
MV SR – Okresný úrad Komárno	400,30	Dotácia na Referendum 2015
UPSVaR Komárno – EÚSF	8588,52	Príspevok na podporu zamestnanosti (§ 50)
UPSVaR Komárno – ŠR	1515,53	Príspevok na podporu zamestnanosti (§ 50 a)
Úrad vlády SR	1100	z toho: 500 €- 1. ročník Kultúrno-vzdelávacieho letného tábora pre detí 600 € - Jesenný festival seniorských speváckych skupín- 4. ročník
UPSVaR Komárno	282,24	Prídavok na diet'a
UPSVaR Komárno	139	Dotácia na stravu-hm.núdz a Mš s VJM
SPOLU	12 820,85	z toho vyčerpaná 12326,93

Granty a transfery sa nerozpočtujú v schválenom rozpočte, upravujú sa len v rozpočtových opatreniach, keďže sú vždy účelovo viazané a nedajú sa použiť na iný účel, no v roku 2015 sme sa schvaľovali rozpočet v období, keď sme už niektoré výšky grantov a transferov poznali, preto boli zaradené do schváleného rozpočtu..

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Granty a transfery boli vyúčtované v stanovených termínoch, prípadne ešte budú podľa stanovených požiadaviek a podmienok.

Bežné príjmy : ostatné príjmy /transfery, granty/ spolu v EUR:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
6774	13920	13938,64	205,77%	100,13%

Bežné príjmy spolu / v €/:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
180840	201111	196288,90	108,54 %	97,60 %

Kapitálové príjmy

a) **Kapitálové transfery**

Z rozpočtovaných ...5000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške ...5000 €, čo je plnenie na ...100... %.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR- Okresný úrad Nitra	5000	na financovanie výdavkov projektu: Prevencia kriminality v obci Brestovec vybudovaním kamerového systému vo vybraných miestach obce

Kapitálové príjmy spolu / v €/:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
0	5000	5000	0 %	100 %

Príjmové finančné operácie

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2116 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2114,25 €, čo predstavuje 99,91 %.

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov /r.2014/ vo výške 16 € bol zapracovaný do príjmových fin. operácií – nevyčerpaný transfer z ŠR – dotácia na stravu MŠ vo výške 16 €. Zostatok k 31.12.2014 v sume 227,68 € - nevyčerpaná dotácia, z toho: dotácie na stravu r. 02/2016 bola vrátená na účet ŠR /kód zdroja 131E/ vo výške 16 €.

Schodok kapitálového rozpočtu je krytý príjmami z finančných operácií vo výške 1246,60 €, v roku 2016 –vrátiť.

Čerpanie z fondu opráv na údržbu nájomných bytov: vo výške 851,65 €.

Príjmové finančné operácie spolu:

/v €/

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
0	2116	2114,25	0 %	99,92%

Ostatné príjmy – nerozpočtované:

- príjem zo Sociálneho fondu vo výške 526,30 €

Príjmy podľa kódu zdroja:

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
111	Transfery - zo ŠR	2074	2700	2716,80
41	Daňové príjmy	151010	166140	161813,11
41	Nedaňové príjmy	23056	21051	20537,15
11T1	Transfery – Európsky soc. fond	3995	8600	8588,52
11T2	Transfery - Európsky sociálny fond – spolufinancovanie zo ŠR	705	1500	1515,53
11H	Granty – NSK	0	700	700
72c	Granty – tuzemské, zahraničné	0	420	417,79
Spolu		180840	201111	196288,90

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	111	Kapitálové transfery	0	5000	5000
Spolu			0	5000	5000

Finančné operácie/príjmy/ v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
131E	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov z r. 2014	0	16	16
46	Čerpanie z fondu	0	2100	2098,25
Spolu		0	2116	2114,25

Nerozpočtované príjmy/príjmy/ v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	Ostatné príjmy- tvorba soc. fondu	0	0	474,86

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
180840	203418	203929,45	112,76 %	100,25%

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet -schválený	Rozpočet - upravený	Skutočnosť	Plnenie v %
0111-výkonné a zákonodarné orgány	300	300	389,54	129,85
0112 – finančné a rozpočtové záležitosti	910	1700	1859,88	109,40
0160 - všeobecné verejné služby	91653	101707	102823,73	101,10
0170 – transakcie verejného dlhu	15922	16193	145569,54	89,89
0320 – ochrana pred požiarmi	110	500	531,83	106,37
03600-verejný poriadok a bezpečnosť	0	6000	6000	100
0443 - výstavba	550	400	398,10	99,53
0451 – cestná doprava	300	0	0	0
0510 – nakladanie s odpadmi	20349	16792	16820,89	100,17
0540- ochrana prírody a krajiny	99	0	0	0
0610 – rozvoj bývania	5355	2435	2500,07	102,67
0620 – rozvoj obcí	9752	15550	15593,24	100,28
0640 – verejné osvetlenie	3200	2600	2629	101,12
0810 – rekreačné a športové služby	500	500	500	100
0820 – kultúrne služby	2400	3630	3654,70	100,68
0830-Vysielacie a vydávateľské služby	300	520	788,93	151,71
0840 – nábož. a iné spoločenské sl.	670	620	637,23	102,78
09111 – predprimárne vzdelanie	25389	32596	33381,30	102,41
0950- vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	400	650	648	99,70
09601 – Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	2206	50	61,47	122,94
1040-Rodina a deti	480	675	155	229,63
SPOLU	180840	203418	203929,45	100,25

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
167460	182481	185407,90	110,72 %	101,60 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet -schválený	Rozpočet - upravený	Skutočnosť	Plnenie v %
0111-výkonné a zákonodarné orgány	300	300	389,54	129,85
0112 – finančné a rozpočtové záležitosti	910	1700	1859,88	109,40
0160 - všeobecné verejné služby	91653	101707	102403,73	100,69
0170 – transakcie verejného dlhu	2542	2813	4012,01	142,62
0320 – ochrana pred požiarmi	110	500	531,83	106,37
0443 - výstavba	550	400	398,10	99,53
0451 – cestná doprava	300	0	0	0
0510 – nakladanie s odpadmi	20349	16792	16820,89	100,17
0540- ochrana prírody a krajiny	99	0	0	0
0610 – rozvoj bývania	5355	2435	2500,07	102,67
0620 – rozvoj obcí	9752	13993	14036,22	100,31
0640 – verejné osvetlenie	3200	2600	2629	101,12
0810 – rekreačné a športové služby	500	500	500	100
0820 – kultúrne služby	2400	3630	3654,70	100,68
0830-Vysielacie a vydávateľské služby	300	520	788,93	151,71
0840 – nábož. a iné spoločenské sl.	670	620	637,23	102,78
09111 – predprimárne vzdelanie	25389	32596	33381,30	102,41
0950- vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	400	650	648	99,70
09601 – Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	2206	50	61,47	122,94
1040-Rodina a deti	480	675	155	229,63
SPOLU	167460	182481	185407,90	101,60

Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	75 956,00	78 918,00	79 050,57
620 Poistné a príspevok do poisťovni	28 142,00	29 822,00	29 922,22
630 Tovary a služby	58 990,00	68 839,00	70 751,59
640 Bežné transfery	1 830,00	2 089,00	1 671,51
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	2 542,00	2 813,00	4 012,01
Bežné výdavky spolu	167 460,00	182 481,00	185 407,90

Poskytnuté transfery (dotácie) z rozpočtu obce v roku 2015

Na VZN o poskytnutých transferoch (poskytovanie dotácií z rozpočtu obce) z rozpočtu obce sa uznieslo obecné zastupiteľstvo dňa 12.12.2008 uznesením č.XVI. :

Funkčná klasifikácia	Položka - podpoložka	Názov organizácie ktorej bol poskytnutý transfer	IČO organizácie	Suma /€/
01 60 /zdroj 41/	642 015	zamestnanec /p. Anda/		34,54 /nemocenské dávky - vyplatené
0443 /zdroj 41/	641 013	Spoločný stavebný úrad Kolárovo	306517	398,10- vyčerpané/vyúčtované
08 100 /zdroj 41/	642 001	Jókai Divadlo Komárno	36102679	100-zmluva
08 200 /zdroj 41/	644 001	TJ Družstevník Sokolce	31105238	500- vyčerpané/vyúčtované
01 60 /zdroj 41/	642 006	MAS Podunajsko	42156394	125
01 60 /zdroj 41/	642 006	Miestna akčná skupina ZoDŽO-členské príspevky	42113113	100
01 60 /zdroj 41/	642 006	ZMOŽO-členksé príspevky	31870236	46,80
01 60 /zdroj 41/	642 006	ZMOS	00584614	117,74
08 40 /zdroj 41/	642 006	ZMOS	00584614	77,22
08 40 /zdroj 41/	642 006	Združenie obcí Medzičilizie-členské príspevky	36091995	33,11
10 400 /zdroj 111/	642 026	Dotácia na stravu- detí v HN – Materská škola s VJM		139
SPOLU :				1671,51

Ostatným organizáciám či združeniam boli poskytnuté bezplatne priestory na stretnutia, členské schôdze a podobne.

Kapitálové výdavky:

/ v € /

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
0	7557	7557,02	0	100 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet -schválený	Rozpočet - upravený	Skutočnosť	Plnenie v %
03600-verejný poriadok a bezpečnosť	0	6000	6000	100
0620 – rozvoj obcí	0	1557	1557,02	100
SPOLU	0	7557	7557,02	100

Kapitálové výdavky boli uskutočnené nasledovne:

zdroj: 41 – stavba- plynovod IBV v Cint. rade	1557,02 €
zdroj: 41 – kamerový systém	1000 €
zdroj: 111 – kamerový systém	5000 €

Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
700 Kapitálové výdavky	0,00	7 557,00	7 557,02
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	7 557,00	7 557,02
Kapitálové výdavky spolu	0,00	7 557,00	7 557,02

Výdavkové finančné operácie:

/ v € /

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
13380	13380	10544,53	78,81 %	78,81 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet -schválený	Rozpočet - upravený	Skutočnosť	Plnenie v %
0170 – transakcie verejného dlhu	13380	13380	10544,53	78,81
SPOLU	13380	13380	10544,53	78,81

Čerpanie jednotlivých položiek v oblasti finančných operácií tvoria:

a/ splácanie istín z bankových úverov dlhodobých- Dexia banka Slovensko	2094,23 €
b/ splácanie istín z ostatných dlhodobých úverov – ŠFRB	8450,30 €

a/ Dlhodobý bankový úver – Prima banka Slovensko a.s.

Typ úveru ÚVERY S MOŽNOSŤOU PREDČ. SPLAT.

Druh úveru Pomocný TÚ k DKUÚ

Dátum poskytnutia úveru 01.06.2015

Dátum splatnosti úveru 25.06.2030

Splátkový kalendár: počet splátok 180, mesačná výška splátok istiny 234,89 EUR

Zostatok istiny úveru k 31.12.2014: 42 729,55 EUR

Zostatok istiny úveru k 31.12.2015: 40 635,32 EUR

Úrok z úveru r. 2015: 1040,26 €

b/ Suma poskytnutého úveru od ŠFRB: 294 840,00 €. Suma čerpaného úveru 294 840,00
Nedočerpaná časť úveru 0,00 Uhradená istina za obdobie 01.01.2015 - 31.12.2015: 8450,30 €.
Aktuálna úroková sadzba 1,00. Aktuálna výška mesačnej splátky úveru 948,32. Konečný stav istiny úveru k 31.12.2015: 284 345,76 €, Úrok z úveru r.2015: 2929,54 €

Výdavkové finančné operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami	13 380,00	13 380,00	10 544,53
820 Splácanie istín	13 380,00	13 380,00	10 544,53
Výdavkové FO spolu	13 380,00	13 380,00	10 544,53

Nerozpočtované výdavky / v € /

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	transfery jednotlivcom zo Soc. fondu/stravné lístky/	0	0	420

Nerozpočtované výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
600 Bežné výdavky	0,00	0,00	420,00
640 Bežné transfery	0,00	0,00	420,00
Nerozpočtované výdavky spolu	0,00	0,00	420,00

Výdavky podľa kódu zdroja:

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	111	Zo štátneho rozpočtu	2074	2700	2195,11
	41	z vlastných zdrojov obce	160686	167695	171123,30
	46	fond opráv/nájomné byty/	0	850	851,65
	11H	z granty NSK	0	700	700
	11T1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	3995	8600	8588,52
	11T2	Európsky sociálny fond – spolufinancovanie zo ŠR	705	1500	1515,53
	131E	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0	16	16
	72c	z grantov	0	420	417,79
Spolu			167460	182481	185407,90

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	41	z vlastných zdrojov obce	0	2557	2557,02
	111	zo štátneho rozpočtu	0	5000	5000
SPOLU			0	7557	7557,02

Finančné operácie/výdavky/ v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
41	z vlastných zdrojov obce	13380	13380	10544,53
Spolu		13380	13380	10544,53

4. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015

Rekapitulácia hospodárenia v EUR:

	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť 2015
Bežné príjmy	180840	201111	196288,90
Bežné výdavky	167460	182481	185407,90
Výsledok bežného rozpočtu	+13380	+18630	+10881
Kapitálové príjmy	0	5000	5000
Kapitálové výdavky	0	7557	7557,02
Výsledok kapitálového rozpočtu	0	-2557	-2557,02
Prebytok/+/ schodok/-/ rozpočtového hospodárenia obce	+13380	+16073	+8323,98
Finančné operácie príjmové	0	2116	2114,25
Finančné operácie výdavkové	13380	13380	10544,53
Výsledok finančných operácií	-13380	-11264	-8430,28
Príjmy spolu	180840	208227	203403,15
Výdavky spolu	180840	203418	203509,45
Výsledok celkového rozpočtu	0	4809	-106,30

Obec Brestovec za rok 2015 nebude tvoriť rezervný fond, nakoľko bežný hospodársky výsledok pre tvorbu rezervného fondu je schodkový.

Účet rezervného fondu k 01.01.2015	0 €
Tvorba rez.fondu	0 €
Použitie rez. fondu	0 €
Účet rez. fondu k 31.12.2015	0 €

Rekapitulácia hospodárenia v EUR:

	Celkové hospodárenie	Rozpočtové hospodárenie	Hospodársky výsledok/výnos-náklad/
Príjmy (výnosy) spolu	203403,15	208227	221596,05
Výdavky (náklady) spolu	203509,45	203418	226271,86
Výsledok hospodárenia			-4675,81

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1826,05
602 - Tržby z predaja služieb	1826,05
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	166964,90
632 - Daňové výnosy samosprávy	153350,65
633 - Výnosy z poplatkov	13614,25
c) finančné výnosy	1,04
662 - Úroky	1,04
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	40738,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	18254,61
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	22065,96
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov m mimo verejnej správy	417,79
e) ostatné výnosy	12065,70
648 - Ostatné výnosy	12065,70

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	22115,94
501 - Spotreba materiálu	9202,16
502 - Spotreba energie - elektrická energia, voda, plyn	12913,78
b) služby	32544,17
511 - Opravy a udržiavanie - oprava	2383,95
512 - Cestovné	3350,31
513 - Náklady na reprezentáciu	4001,68
518 - Ostatné služby - všeobecné a špeciálne služby,	22808,23
c) osobné náklady	120722,89
521 - Mzdové náklady	88088,78
524 - Zákonné sociálne poistenie	28433,60
525 - Ostatné sociálne poistenie	1503,10
527 - Zákonné sociálne náklady	2697,41
d) dane a poplatky	1172,60
538 - Ostatné dane a poplatky - správne popl, popl. za uložen. odpadu	1172,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	40549,84
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	39999,81
553 - Tvorba ostatných rezerv - audit. služby	550
f) finančné náklady	7539,25
562 - Úroky	3969,80

568 - Ostatné finančné náklady	3569,45
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	898,10
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer –spoločný stavebný úrad	398,10
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer – TJ Sokolce	500
h) ostatné náklady	729,07
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,22
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	108,56
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	620,29

5. Stav finančných prostriedkov obce na rok 2015

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch podľa výpisov súhlasia s vykázanými stavmi v účtovníctve. Stav finančných prostriedkov na bankovom účte k 31.12.2015 bol =11 861,67 €, z toho stav na účte:

- základný bežný účet Prima banka: 74,43 €
- grantový účet Prima banka: 24,50 €
- OTP bežný účet: 499,42 €
- OTP sociálny fond: 179,38 €
- OTP depozit/prídavky na dieťa/: 462,93 €
- OTP zábezpeka – byty: 8177,16 €
- OTP nájomné, fond opráv-byty: 2443,85 €

Pokladňa /Ocú, Mš/ - stav k 31.12.2015: 0 €

6. Tvorba a použitie sociálneho fondu v roku 2015

Účet Sociálneho fondu	Suma v EUR
Stav k 01.01.2015	73,06
Prírastky : povinný prídel 1,50%	526,32
Úbytky: stravné lístky	420
Stav k 31.12.2015	179,38

Ostatné fondy obce (v €)

r. 2015	počiatočný stav	tvorba	použitie	zostatok
fond opráv(479)	919,74	3772,86	851,65	3840,95

7. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Na základe § 16 ods. 2) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy má obec vysporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v 2015	Rozdiel
v EUR	v EUR	v EUR
17820,85	17326,93	493,92

Prehľad transferov: - bežné, kapitálové transfery-

Poskytovateľ	Suma v EUR/prijatá v roku 2015/	vyčerpaná do 31.12.2015 / v €/	zostatok /v €/ k 31.12.2015
Krajský školský úrad Nitra	597	597	-
MV SR – Okresný úrad Komárno	154,44	154,44	-
Krajský úrad životného prostredia Nitra	43,82	43,82	-
MV SR – Okresný úrad Komárno	400,30	400,30	-
UPSVaR Komárno – EÚSF	8588,52	8588,52	-
UPSVaR Komárno – ŠR	1515,53	1515,53	-
Úrad vlády SR	1100	1100	-
UPSVaR Komárno	r. 2015:282,24 r. 2014: 211,68	0	493,92
UPSVaR Komárno	139	139	-
Ministerstvo vnútra SR- Okresný úrad Nitra/kap.transfer/	5000	5000	-
SPOLU	17 820,85 + zost. z roku 2014: 211,68	17538,61	493,90

Zostatok k 31.12.2015 v sume 493,92 € - dotácia bude vyčerpaná a použitá na stanovený účel

Úrad práce soc. vecí a rodiny	493,92	štátna soc.dávka-prídavok na dieťa
-------------------------------	--------	------------------------------------

Dávka nebola vyplatená, z dôvodu odsťahovanie rodičov na neznáme miesto.

8. Bilancia aktív a pasív v roku 2015

AKTÍVA k 31. 12. 2015 v €

N á z o v	S k u t o č n o s ť k 31.12.2015
Majetok spolu	638810,86
Neobežný majetok spolu	620844,99
z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	4564,16
Dlhodobý hmotný majetok	568371,17
Dlhodobý finančný majetok	47909,66
Obežný majetok spolu	17156,48
z toho:	
Zásoby	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0
Pohľadávky - krátkodobé	4542,38
Finančné účty	12614,10
Časové rozlíšenie – náklady budúcich období	809,39

PASÍVA obce k 31. 12. 2015 €

N á z o v	S k u t o č n o s ť k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	638810,86
Oceňovacie rozdiely	0
Fondy	0
Výsledok hospodárenia	98140,51
Záväzky	355324,47
Rezervy	550
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	493,92
Dlhodobé záväzky	289217,74
Krátkodobé záväzky	24427,49
Bankové úvery	40635,32
Časové rozlíšenie – Výnosy budúcich období	185345,88

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v EUR

	Stav k 01.01.2015	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2015
Účet 042	1857,02	6000	7857,02	0

Úbytok – zaradenie majetku obsahuje:

- plynovod IBV Cint. Rad : -1557,02 €
- kamerový systém: +/- 6000 €
- oprava zac. stavu úč.042: -300 €

Dlhodobý finančný majetok v EUR

	Stav k 01.01.2015	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2015
Účet 063	47909,66	0	0	47909,66

Účet 063 obsahuje majetkovú účasť v Komunálnej spoločnosti s.r.o. Veľké Kosihy v hodnote 504 € a akcie podniku Západoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v hodnote 43250.€ , a poskytnutý finančný prostriedok pre nákup CT prístroja pre Nemocnica Komárno v sume 4155,66.€.

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

a) Obec má prijatý dlhodobý bankový úver v banke: Prima banka Slovensko

Dlhodobý bankový úver – Prima banka Slovensko a.s.

Typ úveru ÚVERY S MOŽNOSŤOU PREDČ. SPLAT.

Druh úveru Pomocný TÚ k DKUÚ

Dátum poskytnutia úveru 01.06.2015

Dátum splatnosti úveru 25.06.2030

Splátkový kalendár: počet splátok 180, mesačná výška splátok istiny 234,89 EUR

Zostatok istiny úveru k 31.12.2014: 42 729,55 EUR

Zostatok istiny úveru k 31.12.2015: 40 635,32 EUR

a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti / dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru
Dlhodobý bankový úver	automatické inkaso z bežného účtu

b) Obec má prijatý ostatný dlhodobý úver v banke: Slovenská záručná a rozvojová banka a.s., Bratislava – veriteľ: Štátny fond rozvoja bývania.

V roku 2014 obec prijala úver zo ŠFRB vo výške : 294.840 € na obstaranie nájomného bytu kúpou nájomného bytu v rodinnom dome, názov stavby: Obytný park Brestovec – 8 nájomných bytov v rodinných domoch, s.č. 282, 283, 284, 285. Zmluva o úvere č. 400/454/2014 zo dňa 23.07.2014. Zabezpečenie úveru: záložné právo k nehnuteľnosti.

Lehota splatnosti 30 rokov odo dňa prvej splátky úveru, tj. do 10/2044.

Suma poskytnutého úveru od ŠFRB: 294 840.00 €. Suma čerpaného úveru 294 840.00
Nedočerpaná časť úveru 0.00 Uhradená istina za obdobie 01.01.2015 - 31.12.2015: 8450,30 €. Aktuálna úroková sadzba 1.00. Aktuálna výška mesačnej splátky úveru 948.32. Konečný stav istiny úveru k 31.12.2015: 284 345,76 €.

Obec má v evidencii zriadené záložné právo, a to:

- Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania, Lamačská cesta č.8, 833 04 Bratislava 37, IČO:31 749 542, na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky parc. registra 'C'č.411/33, 411/34, 411/35, 411/36 a na nájomné byty v rodinnom dome (A1) so súp.č. 282 na parcele registra 'C' č 411/33, na nájomné byty v rodinnom dome (A2) so súp.č.283 na parcele registra 'C' č.411/34, na nájomné byty v rodinnom dome (B1) so súp.č. 284 na parcele registra 'C' č.411/35 a na nájomné byty v rodinnom dome (B2) so súp.č.285 na parcele registra 'C' č. 411/36
- Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky, so sídlom:Námestie slobody 6, 810 05 Bratislava 15, IČO:30 416 094, na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na stavby - nájomné byty v rodinnom dome (A1) so súp.č.282 na parc.registra 'C'č.411/33, nájomné byty v rodinnom dome (A2) so súp.č.283 na parc.registra 'C'č.411/34, nájomné byty v rodinnom dome (B1) so súp.č.284 na parc.registra 'C'č.411/35, nájomné byty v rodinnom dome (B2) so súp.č.285 na parc.registra 'C'č.411/36.

10. Hodnotenie plnenia programov obce Brestovec

Koncom roka 2013 vyšla novela zákona platná od 1. 1. 2014, ktorá rieši to, že malé obce do 2000 obyvateľov môžu, avšak nemusia mať vypracovaný programový rozpočet . Keďže zákon hovorí, že novela je platná dňom zverejnenia – zverejnený bol 14. 12. 2013 a Obecné zastupiteľstvo Brestovec zasadalo 29.10. 2013 na XX. riadnom zasadaní, peter Tóth - starosta obce tento bod otvoril, aby poslanci schválili, či naša obec musí, alebo nemusí mať vypracovaný programový rozpočet. Všetci poslanci sa zhodli, že naša obec, keďže patrí medzi malé obce do 2000 obyvateľov nemusí mať vypracovaný programový rozpočet.

Uznesenie č. 105: Obecné zastupiteľstvo v Brestovci o d k l a d á : povinnosť vypracovať Programový rozpočet od roku 2014.

Ďalšie informácie:

Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov:
K 31.12.2015 Obec Brestovec neposkytla žiadne záruky.

Obec Brestovec organizácií nemá zriadené príspevkové a rozpočtové organizácie a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. NÁVRH UZNESENIA.

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce za rok 2015.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje schodok rozpočtu vo výške 106,30 € .

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015.

Účtovné vysporiadanie výsledku hospodárenia (t.j. rozdiel medzi účtovnou triedou 5 a účtovnou triedou 6) – stratu vo výške „- 4675,81 €“, ktorú navrhujeme vysporiadať účtovným zápisom 428/431.

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:
Tvorbu a použitie peňažných fondov obce, konkrétne:

- fondu rozvoja bývania obce

1. Tvorba:

r. 2015	počiatočný stav	tvorba	použitie	zostatok
fond opráv(479)	919,74	3772,86	851,65	3840,95

2. Použitie na výdavky:

a) oprava nájomných bytov: oprava el. en. rozvádzačov vo výške 851,65 €.

- Záverečný účet za rok 2015 bol prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Brestovci dňa v súlade so zákonom číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov § 16 a schválený uznesením číslo 67 s výrokom:

V súlade s § 16 citovaného zákona Obecné zastupiteľstvo *v y s l o v u j e*

a) súhlas s celoročným hospodárením „ *b e z v ý h r a d* “

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Brestovec a celoročné hospodárenie za rok 2015 **bez výhrad**.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje schodok rozpočtu vo výške 106,30 € .

